跨境通宝电子商务股份有限公司

审 计 报 告

中喜审字【2018】第1327号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi @zhongxicpa.net

审 计 报 告

中喜审字【2018】第1327号

跨境通宝电子商务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了跨境通2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于跨境通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（此页无正文）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018年04月26日

合并资产负债表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	1,561,137,026.47	1,492,792,289.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	663,139,141.71	560,771,930.98
预付款项	五、3	444,192,014.92	494,920,126.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	166,567,856.67	149,899,393.52
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,880,360,592.29	2,573,050,339.37
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	88,652,661.85	295,306,434.64
流动资产合计		6,804,049,293.91	5,566,740,514.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	113,498,020.60	92,498,020.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	61,972,110.04	45,174,953.93
投资性房地产	五、9	71,548,856.33	68,511,357.05
固定资产	五、10	120,665,846.22	122,679,400.65
在建工程	五、11	1,315,001.77	4,059,829.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	226,934,387.61	24,847,856.34
开发支出	五、13	12,539,846.27	
商誉	五、14	1,121,511,365.98	1,124,701,093.54
长期待摊费用	五、15	16,529,735.97	20,988,840.89
递延所得税资产	五、16	50,121,284.15	37,752,883.50
其他非流动资产	五、17	258,634.00	328,300.00
非流动资产合计		1,796,895,088.94	1,541,542,535.56
资 产 总 计		8,600,944,382.85	7,108,283,050.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款	五、18	706,598,524.48	640,648,770.73
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	37,581,462.26	4,127,400.00
应付账款	五、20	874,469,059.39	855,692,155.86
预收款项	五、21	53,891,874.78	35,761,703.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	77,387,240.92	57,926,029.61
应交税费	五、23	392,199,495.85	184,999,738.79
应付利息	五、25	12,252,328.48	2,829,969.16
应付股利	五、24	4,500,000.00	
其他应付款	五、26	292,965,985.92	573,791,418.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	287,544,106.18	
其他流动负债			
流动负债合计		2,739,390,078.26	2,355,777,186.27
非流动负债：			
长期借款	五、28	276,268,726.59	391,158,425.63
应付债券	五、29	663,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30		108,410,773.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、31	1,385,005.53	1,836,177.71
递延所得税负债	五、16	1,712,646.35	1,986,795.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		942,366,378.47	503,392,172.63
负 债 合 计		3,681,756,456.73	2,859,169,358.90
股东权益：			
股本	五、32	1,435,110,371.00	1,429,110,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	2,225,792,357.44	2,152,282,954.39
减：库存股	五、34	163,584,000.00	204,480,000.00
其他综合收益	五、35	-46,532,749.66	84,538,437.00
专项储备			
盈余公积	五、36	29,777,458.90	28,473,074.35
一般风险准备			
未分配利润	五、37	1,385,755,077.67	716,230,335.94
归属于母公司股东权益合计		4,866,318,515.35	4,206,155,172.68
少数股东权益		52,869,410.77	42,958,518.95
股东权益合计		4,919,187,926.12	4,249,113,691.63
负债和股东权益总计		8,600,944,382.85	7,108,283,050.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2017年度	2016年度
一、营业总收入		14,017,897,348.67	8,536,907,507.44
其中：营业收入	五、38	14,017,897,348.67	8,536,907,507.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,082,908,294.94	8,041,540,123.40
其中：营业成本	五、38	7,041,004,220.14	4,410,287,679.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、39	4,376,124.97	3,266,907.29
销售费用	五、40	5,390,912,898.92	3,348,132,727.46
管理费用	五、41	304,607,341.40	220,437,602.29
财务费用	五、42	219,477,508.87	10,581,646.23
资产减值损失	五、43	122,530,200.64	48,833,560.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	7,036,820.83	41,382,720.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,202,843.89	-1,464,818.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、45	6,173,105.22	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		948,198,979.78	536,750,104.81
加：营业外收入	五、46	3,775,545.49	5,195,183.61
减：营业外支出	五、47	3,591,411.52	4,531,352.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		948,383,113.75	537,413,936.16
减：所得税费用	五、48	181,860,268.26	109,374,223.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		766,522,845.49	428,039,712.29
（一）按经营持续性分类		766,522,845.49	
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		766,522,845.49	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		766,522,845.49	
1.少数股东损益		15,529,138.43	34,271,557.88
2.归属于母公司股东的净利润		750,993,707.06	393,768,154.41
六、其他综合收益的税后净额		-133,089,794.82	70,425,733.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-131,071,186.66	66,572,551.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-131,071,186.66	66,572,551.04
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-131,071,186.66	66,572,551.04
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,018,608.16	3,853,182.57
七、综合收益总额		633,433,050.67	498,465,445.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-115,542,048.23	460,340,705.45
归属于少数股东的综合收益总额		748,975,098.90	38,124,740.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.52	0.29
（二）稀释每股收益		0.52	0.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,196,116,471.54	7,222,793,686.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		106,935,241.35	48,608,617.94
收到的其他与经营活动有关的现金	五、49	39,907,537.71	20,167,398.09
经营活动现金流入小计		12,342,959,250.60	7,291,569,702.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,051,639,012.21	5,270,428,103.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		480,362,415.18	270,034,689.15
支付的各项税费		13,425,616.31	15,991,093.16
支付的其他与经营活动有关的现金	五、49	3,089,656,061.22	2,794,582,094.80
经营活动现金流出小计		12,635,083,104.92	8,351,035,980.69
经营活动产生的现金流量净额		-292,123,854.32	-1,059,466,277.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,115,350.00	293,971,048.00
取得投资收益收到的现金		11,149,266.70	388,651.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现		33,250.00	11,380.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、49	1,848,354,024.99	61,334,100.00
投资活动现金流入小计		1,889,651,891.69	355,705,179.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,839,620.24	81,114,114.25
投资支付的现金		149,410,773.70	793,026,161.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	263,985,701.44
支付的其他与投资活动有关的现金	五、49	1,662,354,024.99	35,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,961,604,418.93	1,173,525,977.29
投资活动产生的现金流量净额		-71,952,527.24	-817,820,797.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,448,400.00	2,050,047,863.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		845,513,341.31	1,249,307,882.34
发行债券收到的现金		657,474,558.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	312,699,100.00	716,489,755.21
筹资活动现金流入小计		1,856,135,399.31	4,015,845,501.08
偿还债务支付的现金		695,649,141.40	415,841,574.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,937,620.63	65,270,448.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49	582,002,181.40	684,169,746.90
筹资活动现金流出小计		1,410,588,943.43	1,165,281,769.77
筹资活动产生的现金流量净额		445,546,455.88	2,850,563,731.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,983,533.96	23,842,297.32
五、现金及现金等价物净增加额		33,486,540.36	997,118,953.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,483,833,028.07	486,714,075.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,517,319,568.43	1,483,833,028.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2017-12-31	2016-12-31	项目	附注	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		227,494,671.24	62,379,049.97	短期借款		100,000,000.00	237,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十四、1	803,708.25	163,851,875.65	应付账款		-	8,574,635.40
预付款项		886,145.05	136,406,390.72	预收款项		1,836,287.26	77,525,352.96
应收利息				应付职工薪酬		2,008,009.41	4,745,510.47
应收股利		120,500,000.00		应交税费		2,831,677.45	1,657,100.06
其他应收款	十四、2	762,783,753.04	70,968,601.64	应付利息		11,276,478.35	2,224,699.18
存货			164,323,434.88	应付股利		-	
持有待售的资产				其他应付款		163,860,249.32	321,368,909.19
一年内到期的非流动资产				持有待售的负债			
其他流动资产		4,079,130.97	6,846,784.09	一年内到期的非流动负债		254,210,772.90	
流动资产合计		1,116,547,408.55	604,776,136.95	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		536,023,474.69	653,096,207.26
可供出售金融资产		91,800,000.00	76,800,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		276,268,726.59	307,825,092.31
长期应收款				应付债券		663,000,000.00	
长期股权投资	十四、3	4,088,121,120.71	4,143,086,064.60	其中：优先股			
投资性房地产		71,548,856.33	68,511,357.05	永续债			
固定资产		62,924,823.20	73,550,257.40	长期应付款			108,410,773.30
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债		-	-
生产性生物资产				递延收益			400,000.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		11,192,332.75	12,953,942.98	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		939,268,726.59	416,635,865.61
商誉				负债合计		1,475,292,201.28	1,069,732,072.87
长期待摊费用			765,591.25	所有者权益：			
递延所得税资产		9,987,676.47	16,130,574.69	股本		1,435,110,371.00	1,429,110,371.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		4,335,574,809.46	4,391,797,787.97	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,590,686,795.48	2,520,473,895.48
				减：库存股		163,584,000.00	204,480,000.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		29,777,458.90	28,473,074.35
				未分配利润		84,839,391.35	153,264,511.22
				股东权益合计		3,976,830,016.73	3,926,841,852.05
资产总计		5,452,122,218.01	4,996,573,924.92	负债和股东权益总计		5,452,122,218.01	4,996,573,924.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	13,561,172.51	147,550,485.51
减：营业成本	十四、4	7,556,657.31	115,277,358.95
营业税金及附加		3,264,511.99	1,990,466.75
销售费用		1,718,460.80	14,314,333.43
管理费用		44,477,355.46	58,102,486.78
财务费用		58,546,434.26	17,071,818.11
资产减值损失		-852,976.35	14,073,491.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	115,197,767.59	24,316,690.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,202,843.89	-1,464,818.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		400,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,448,496.63	-48,962,779.65
加：营业外收入		0.05	590,000.00
减：营业外支出		651.62	4,234,957.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,447,845.06	-52,607,736.77
减：所得税费用		1,403,999.60	-9,036,160.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,043,845.46	-43,571,576.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		13,043,845.46	-43,571,576.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

报　表　项　目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,196,738.27	195,889,349.87
收到的税费返还		4,264,942.93	
收到其他与经营活动有关的现金		410,039.64	737,687.95
现金流入小计		26,871,720.84	196,627,037.82
购买商品、接受劳务支付的现金		-	139,741,637.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,375,321.08	15,401,511.19
支付的各项税费		3,041,336.41	6,532,472.59
支付其他与经营活动有关的现金		18,598,877.15	22,290,660.42
现金流出小计		27,015,534.64	183,966,281.96
经营活动产生的现金流量净额		-143,813.80	12,660,755.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,115,350.00	83,558,000.00
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		356,907,651.30	107,000,000.00
现金流入小计		387,023,001.30	190,569,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,132,261.00	26,670,845.30
投资支付的现金		144,460,773.70	2,658,357,488.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		622,539,581.73	77,000,000.00
现金流出小计		768,132,616.43	2,762,028,333.70
投资活动产生的现金流量净额		-381,109,615.13	-2,571,458,953.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,358,400.00	2,045,107,863.53
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	755,000,000.00
发行债券收到的现金		657,474,558.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		221,215,000.00	345,000,000.00
现金流入小计		1,319,047,958.00	3,145,107,863.53
偿还债务支付的现金		422,756,365.72	399,174,907.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,129,520.53	48,224,887.93
支付其他与筹资活动有关的现金		233,793,021.55	391,643,311.92
现金流出小计		772,678,907.80	839,043,107.54
筹资活动产生的现金流量净额		546,369,050.20	2,306,064,755.99
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		165,115,621.27	-252,733,441.85
加：期初现金及现金等价物余额		62,379,049.97	315,112,491.82
六、期末现金及现金等价物余额		227,494,671.24	62,379,049.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,429,110,371.00				2,152,282,954.39	204,480,000.00	84,538,437.00		28,473,074.35		716,230,335.94	42,958,518.95	4,249,113,691.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,429,110,371.00				2,152,282,954.39	204,480,000.00	84,538,437.00		28,473,074.35		716,230,335.94	42,958,518.95	4,249,113,691.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				73,509,403.05	-40,896,000.00	-131,071,186.66		1,304,384.55		669,524,741.73	9,910,891.82	670,074,234.49
（一）综合收益总额							-131,071,186.66				750,993,707.06	13,510,530.27	633,433,050.67
（二）所有者投入和减少	6,000,000.00				34,358,400.00	-40,896,000.00						90,000.00	81,344,400.00
1．股东投入的普通股	6,000,000.00				34,358,400.00							90,000.00	40,448,400.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他						-40,896,000.00							40,896,000.00
（三）利润分配									1,304,384.55		-81,468,965.33	-4,500,000.00	-84,664,580.78
1．提取盈余公积									1,304,384.55		-1,304,384.55		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-80,164,580.78	-4,500,000.00	-84,664,580.78
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	-				-								
1．资本公积转增资本（或股本）					-								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					39,151,003.05							810,361.55	39,961,364.60
四、本期期末余额	1,435,110,371.00				2,225,792,357.44	163,584,000.00	-46,532,749.66		29,777,458.90		1,385,755,077.67	52,869,410.77	4,919,187,926.12

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年度												
	归属于母公司的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	644,404,605.00				1,200,771,131.07	204,480,000.00	17,965,885.96		28,473,074.35		356,615,625.60	-640,994.64	2,043,109,327.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	644,404,605.00				1,200,771,131.07	204,480,000.00	17,965,885.96		28,473,074.35		356,615,625.60	-640,994.64	2,043,109,327.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	784,705,766.00				951,511,823.32	-	66,572,551.04				359,614,710.34	43,599,513.59	2,206,004,364.29
（一）综合收益总额							66,572,551.04				393,768,154.41	34,271,557.88	494,612,263.33
（二）所有者投入和减少	140,301,161.00				1,904,539,174.89							9,327,955.71	2,054,168,291.60
1．股东投入的普通股	140,301,161.00				1,904,539,174.89								2,044,840,335.89
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												9,327,955.71	9,327,955.71
（三）利润分配											-34,153,444.07		-34,153,444.07
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-34,153,444.07		-34,153,444.07
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	644,404,605.00				-644,404,605.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	644,404,605.00				-644,404,605.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-308,622,746.57								-308,622,746.57
四、本期期末余额	1,429,110,371.00				2,152,282,954.39	204,480,000.00	84,538,437.00		28,473,074.35		716,230,335.94	42,958,518.95	4,249,113,691.63

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,429,110,371.00				2,520,473,895.48	204,480,000.00			28,473,074.35	153,264,511.22	3,926,841,852.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,429,110,371.00				2,520,473,895.48	204,480,000.00			28,473,074.35	153,264,511.22	3,926,841,852.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				70,212,900.00	-40,896,000.00			1,304,384.55	-68,425,119.87	49,988,164.68
（一）综合收益总额										13,043,845.46	13,043,845.46
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				34,358,400.00	-40,896,000.00					81,254,400.00
1．股东投入的普通股	6,000,000.00				34,358,400.00	-					40,358,400.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他						-40,896,000.00					
（三）利润分配									1,304,384.55	-81,468,965.33	-80,164,580.78
1．提取盈余公积									1,304,384.55	-1,304,384.55	
2．对所有者（或股东）的分配										-80,164,580.78	-80,164,580.78
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	-				-						
1．资本公积转增资本（或股本）	-				-						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					35,854,500.00						35,854,500.00
四、本期期末余额	1,435,110,371.00				2,590,686,795.48	163,584,000.00			29,777,458.90	84,839,391.35	3,976,830,016.73

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							
一、上年期末余额	644,404,605.00				1,200,258,325.59	204,480,000.00			28,473,074.35	230,989,531.38	1,899,645,536.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	644,404,605.00				1,200,258,325.59	204,480,000.00			28,473,074.35	230,989,531.38	1,899,645,536.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	784,705,766.00				1,320,215,569.89	-				-77,725,020.16	2,027,196,315.73
（一）综合收益总额										-43,571,576.09	-43,571,576.09
（二）所有者投入和减少资本	140,301,161.00				1,904,539,174.89	-					2,044,840,335.89
1．股东投入的普通股	140,301,161.00				1,904,539,174.89	-					2,044,840,335.89
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-34,153,444.07	-34,153,444.07
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-34,153,444.07	-34,153,444.07
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	644,404,605.00				-644,404,605.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	644,404,605.00				-644,404,605.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					60,081,000.00						60,081,000.00
四、本期期末余额	1,429,110,371.00				2,520,473,895.48	204,480,000.00			28,473,074.35	153,264,511.22	3,926,841,852.05

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

跨境通宝电子商务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位）

一、公司基本情况

1. 公司概况

跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）原名山西百圆裤业连锁经营股份有限公司，是山西百缘物流配送有限公司（以下简称"百缘物流"）于2009年11月20日依法整体变更而来的股份有限公司。根据百缘物流2009年10月26日股东会决议及2009年11月8日公司创立大会决议批准，以百缘物流公司原有6位股东作为发起人，以截至2009年9月30日经审计的净资产整体变更为股份公司，变更后的总股本为5,000万元，每股面值人民币1元，注册资本人民币5,000万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2011]1677号)文件核准，并经深圳证券交易所《关于山西百圆裤业连锁经营股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上【2011】369号)同意，本公司发行人民币普通股（A股）股票1667万股，发行价格为25.80元，截止2011年12月5日本公司收到募集资金总额人民币430,086,000.00元，减除发行费用28,426,369.08元后，募集资金净额401,659,630.92元。其中：新增股本人民币16,670,000.00 元，出资额溢价部分为人民币384,989,630.92元，全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币66,670,000.00元，股份总数66,670,000股。

根据本公司 2011 年年度股东会决议和修改后章程的规定， 2012 年 7 月 5 日按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,667.00 万股，每股面值 1 元，计增加股本 66,670,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 133,340,000.00 元。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1041 号《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司向徐佳东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准百圆裤业非公开发行 10,489,509 股股份，同时向徐佳东发行 42,764,020 股股份、向李鹏臻发行 9,070,982 股股份、向田少武发行 2,728,158 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 8,045,320 股股份、向深圳市红土信息创业投资有限公司发行 5,363,546 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 14.30 元，变更后的注册资本为人民币 211,801,535.00 元。

根据本公司 2015 年 5 月 22 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公

司名称及经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，公司名称变更为跨境通宝电子商务股份有限公司。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，2015年9月29日按每10股转增20股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额423,603,070股，每股面值1元，计增加股本423,603,070.00元,变更后的注册资本为人民币635,404,605.00元，股份总数635,404,605股。

根据本公司 2015 年 12 月召开的第五次临时股东大会决议并通过的《<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及董事会会议审议并通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定。本公司向公司员工定向发行人民币普通股 9,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元，发行价格 22.72 元/股），增加注册资本人民币 9,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 644,404,605.00 元。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议规定，2016 年 6 月 14 日按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 644,404,605 股，每股面值 1 元，计增加股本 644,404,605.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,288,809,210.00 元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议、修改后章程以及第三届董事会第十次会议规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】816 号文核准，公司采用非公开方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)140,301,161 股,每股面值 1.00 元，发行价格为 14.81 元/股，2016 年 9 月 23 日变更后的注册资本为人民币 1,429,110,371.00 元。

根据本公司 2016 年第三届董事会第十九次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股 2,400,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.76 元/股，增加注册资本人民币 2,400,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,431,510,371.00 元。

根据本公司 2017 年第三届董事会第三十次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股 3,600,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.704 元/股，增加注册资本人民币 3,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,435,110,371.00 元。

公司企业法人营业执照注册号为：911400007460463205

法定代表人：杨建新

注册资本：1,435,110,371.00 元

经营范围：电子产品的技术研发与销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外）；仓储服务（除危险品）；物流基地、物流中心的管理；包装服务；批发零售针纺织品、

服装、缝纫机械、服装原材料、百货、皮革制品、家俱、工艺品、文化用品、五金交电、建材；服装加工、生产；自有房屋租赁；物业管理；企业管理咨询。（须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 26 日决议批准报出。

公司的基本组织架构

本公司设立了股东会、董事会、监事会，制定了相应的议事规则。公司下设证券事务部、财务中心、总务中心、内审部等。截至期末，本公司有八家子公司。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司和孙公司如下：

子公司名称
山西百圆裤业有限公司
深圳市环球易购电子商务有限公司
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司
旅游圈（北京）控股有限公司
山西金虎信息服务有限公司
珠海市瀚海源投资管理有限公司
广东跨境通宝电子商务产业园有限公司
广东跨境通宝电子商务有限公司

续

孙公司名称
南京百圆裤业有限公司
合肥百圆裤业销售有限公司
长沙诚勤服装有限公司
武汉百圆实宜舒商贸有限公司
深圳嘉蓝域境投资管理有限公司
香港星联网创有限公司
广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司
太原市环球易购电子商务有限公司
深圳市君仕莱电子商务有限公司
深圳市君美瑞信息科技有限公司
香港环球易购电子商务有限公司
深圳市派斯蒙电子商务有限公司
深圳市瑞翰供应链有限公司

深圳市朝裕物流服务有限公司
深圳市瑞翰商业保理有限公司
香港瑞鑫供应链有限公司
深圳市慕佩拉电子商务有限公司
深圳市鸿鹏电子商务有限公司
深圳市丝珂电子商务有限公司
深圳市翰瑾电子商务有限公司
深圳市前海慕伦雅电子商务有限公司
货通天下(深圳)信息科技有限公司
咸阳邦易电子商务有限公司
沈阳市宸禾电子商务有限公司
沈阳市润宝环硕电子商务有限公司
成都市中阁电子商务有限公司
长春市君嘉电子商务有限公司
清远市旭开为电子商务有限公司
朝阳市君嘉电子商务有限公司
海口市明瑞目商贸有限公司
大连君瑞雅电子商务有限公司
宜春市华利恩电子商务有限公司
柳州市太先电子商务有限公司
武汉市君美馨信息科技有限公司
营口市君美瑞信息科技有限公司
盘锦君美瑞电子商务有限公司
重庆市兰红珊电子商务有限公司
东莞君美瑞信息科技有限公司
深圳市汇融天下商业保理有限公司
香港承美瑞电子商务有限公司
天竣购物网络科技有限公司
香港澳森国际集团有限公司
ALEX AV SUPPLIER LIMITED
STY AUSTRALIA PTY LTD
POWER TEXTILE INTERNATIONAL LTD
香港辰佰电子商务有限公司
香港诚逸美电子商务有限公司
LA-VENDORS.INC
香港洛美薇电子商务有限公司
香港永盛通电子商务有限公司

香港邦博特电子商务有限公司
香港百特利电子商务有限公司
香港百斯特科技股份有限公司
香港吉士电子商务有限公司
香港帕拓逊科技有限公司
深圳市穹客电子商务有限公司
FREEGO TECHNOLOGY Co.,Limited
深圳市帕拓万国电子商务有限公司
华旅信用评级（北京）有限公司
山西大美全域旅游控股有限公司
宁波保税区承美瑞电子商务有限公司

注：宁波保税区承美瑞电子商务有限公司于2017年7月4日已经办理工商注销登记，截止期末银行尚未注销，本期尚在合并范围内。

本公司合并财务报表范围及其变化情况见本附注六

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注"三（14）长期股权投资

8．现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短(从购买日起，三个月到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币经济业务，按业务发生日即期汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

（2）外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10．金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1）金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2）金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入其他综合收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

1）金融资产转移的确认：

公司在下列情况将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

2）金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（3）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（5）金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；

计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11. 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上的应收账款和 100 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中 再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	关联方关系	其他方法
跨境电商业务形成的应收账款	款项性质	其他方法
应收出口退税组合	款项性质	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 - 4 年	50%	50%
4 - 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，按其他方法计提坏账准备：

组合名称	方法说明
合并范围内的关联方组合	属于合并范围内的关联方往来不计提坏账准备
跨境电商业务形成的应收账款组合	跨境电商业务中，第三方销售平台及第三方支付公司未结算的货款不计提坏账准备
应收出口退税组合	经审批通过的应收出口退税不计提坏账准备

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

12. 存货

(1) 存货分类为：库存商品、周转材料等。

(2) 存货的发出计价：采用加权平均法核算。

(3) 周转材料的的摊销：采用一次摊销法。

(4) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(5)货跌价准备的计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，分类别按照库龄分别计提存货跌价准备。

13. 持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经 营，则该处置组包括企业合并中的商誉。 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

(1)企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

(2)非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)长期股权投资后续计量及收益确认

本公司对被投资单位实施控制的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

B、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下，本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

15. 投资性房地产

(1)确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；

B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2)计量方法：本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3)后续计量：本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	5%	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

16. 固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，按分类折旧法计提折旧，各类固定资产折旧年限、残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	5	2.71-4.75
电子设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

（3）固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

17. 在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

19. 无形资产

(1)核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2)计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其有用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行

业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4)企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5)土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

22. 职工薪酬

（1） 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

23. 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

（1） 该义务是企业承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债

25. 收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则：在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

① 公司具体的销售商品收入确认原则如下：

A. 对加盟商的销售：于向加盟商发出货物，并交付承运人时确认销售收入。

B. 通过直营店（非商场专柜）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。

C. 通过直营店（商场专柜）的销售：于期末收到商场销售确认书时确认销售收入。

D. 出口业务：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、亿贝）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

E. 进口业务：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如京东全球购、天虹网上商城、喆喆兔）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

② 公司具体的商品销售折扣政策如下：

在直营店的零售中，本公司对 VIP 客户采用的销售折扣，按照折扣后的净额确认销售收入。

③ 公司具体的商品退货政策如下：

A. 加盟商退货政策：根据公司销售政策，加盟商关闭门店并退出经营可退货；新开业加盟商首批配货后约定期限内可退货；加盟商可以退回有质量问题的商品；其它情况不享受退货政策。相应的账务处理方式为：加盟商退回商品时，根据供货价格冲减当期销售收入，按自供应商购入金额冲减销售

成本。

B. 直营店退货政策：公司直营店顾客可以退回有质量问题的商品，相应的账务处理方式为：直营店顾客退回货品时，根据销售价格冲减当期销售收入，按自供应商购入金额冲减销售成本。

C. 公司网站客户，在规定的期限和指定的商品类别内，客户可以将商品退回公司：① 对于有质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款和运费全额返还予客户；② 对于非质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款或者商品货款扣除一定比例的退货手续费后返还予客户，客户原支付的运费不予返还。

公司在收到退回的商品时冲减当期营业收入和营业成本。

⑵ 提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

⑶ 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助会计处理方法：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（4）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产、负债的确认：

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 递延所得税资产、负债的计量：

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增"持有待售资产"行项目、"持有待售负债"行项目，利润表新增"资产处置收益"行项目、"其他收益"行项目、净利润项新增"（一）持续经营净利润"和"（二）终止经营净利润"行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的"资产处置收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。对于利润表新增的"其他收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"，比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 766,522,845.49 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016 年度列示持续经营净利润金额 428,039,712.29 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。
自 2017 年 1 月 1 日起，与公司日常活动相关的政府补助，从"营业外收入"项目重分类至"其他收益"项目，比较数据不调整。	2017 年度调减营业外收入 6,173,105.22 元，调增其他收益 6,173,105.22 元。

（2）重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债

的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用账龄分析法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照库龄计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往

的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	应税收入	5%、6%、17%	（二）税收优惠及批文 1、2
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
堤围防护费	应税收入	0.01%	
河道管理费	应交流转税	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、0%、27.5%、9%	注 1、（二）税收优惠及批文 3

注1：

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明 ：

本公司的所得税税率为 25%，与公司不同税率子公司的税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市环球易购电子商务有限公司	15%
深圳市君美瑞信息科技有限公司	15%
香港环球易购电子商务有限公司及其香港子公司（孙公司）	16.5%
香港星联网创有限公司	16.5%
香港洛美薇电子商务有限公司	16.5%
香港承美瑞电子商务有限公司及其香港子公司（孙公司）	16.5%
香港澳森国际集团有限公司(HONG KONG AOSEN INTERNATIONAL GROUP)	16.5%
天竣购物网络科技有限公司（（香港）TJ198 Network Technology(HK) Limited）	16.5%
NEW NET A&W LLC	州 4%，联邦 15%
POWER TEXTILE INTERNATIONAL LTD	0%
STY AUSTRALIA PTY LTD	27.5%
ALEX AV SUPPLIER LIMITED	16.5%
香港百斯特科技股份有限公司	16.50%
香港诚逸美电子商务有限公司	16.50%
香港永盛通电子商务有限公司	16.50%
香港邦博特电子商务有限公司	16.50%
香港百特利电子商务有限公司	16.50%
香港瑞鑫供应链有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	15.00%
FREEGO TECHNOLOGY Co. ,Limited	16.50%

—香港承美瑞电子商务有限公司之全资子公司 LA-VENDORS INC 注册于美国，联邦所得税为分级征收，税率级次如下：

序号	净利润（美金）	税率
1	0~50,000	15%
2	50,000~75,000	25%
3	75,000~100,000	34%
4	100,000~335,000	39%
5	335,000~10,000,000	34%
6	10,000,000~15,000,000	35%
7	15,000,000~18,333,333	38%
8	18,333,333~	35%

州利得税为不同州不同税率，对于经销收入免征州所得税，对于零售收入征税，本公司所在州为加利福利亚州，适用州所得税率 8.84%。

（二）税收优惠及批文

1. 根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的规定，环球易购、深圳前海帕拓逊出口的货物享受增值税退（免）税政策。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号 】的规定，本公司为境外单位提供的信息技术外包服务免征增值税。

3. 环球易购于2012年9月10日被认定为高新技术企业，并于2015年11月2日通过复审,并获发编号为GF201544200008的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本期发生额按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税【2014】26号）的规定，深圳前海帕拓逊适用所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释（以下附注未经特别注明，期末余额指2017年12月31日账面余额，期初余额指2016年12月31日账面余额，本期发生额指2017年发生额，上期发生额指2016年发生额）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额

现金	673,377.01	1,162,216.31
银行存款	1,318,884,531.37	1,320,366,215.01
其他货币资金	241,579,118.09	171,263,858.67
合 计	**1,561,137,026.47**	**1,492,792,289.99**
其中：存放在境外的款项总额	545,620,059.15	429,731,760.14

其他货币资金中受限的款项合计为 43,817,458.04 元。

2. 应收账款

（1）按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	678,187,951.79	99.84	15,048,810.08	2.22	663,139,141.71
其中：账龄组合	217,545,710.88	32.03	15,048,810.08	6.92	202,496,900.80
其他组合	460,642,240.91	67.81			460,642,240.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,069,758.51	0.16	1,069,758.51	100.00	
合 计	**679,257,710.30**	**100.00**	**16,118,568.59**	**2.37**	**663,139,141.71**

接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	575,580,986.93	100.00	14,809,055.95	2.57	560,771,930.98
其中：账龄组合	223,210,604.76	38.78	14,809,055.95	6.63	208,401,548.81
其他组合	352,370,382.17	61.22			352,370,382.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**575,580,986.93**	**100.00**	**14,809,055.95**	**2.57**	**560,771,930.98**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	176,272,467.14	8,813,623.37	5.00
1-2 年	29,048,011.25	2,904,801.14	10.00
2-3 年	9,309,966.79	1,861,993.36	20.00
3-4 年	2,879,401.16	1,439,700.58	50.00

4-5 年	35,864.54	28,691.63	80.00
合 计	**217,545,710.88**	**15,048,810.08**	

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
跨境电商业务形成的应收账款组合	460,642,240.91		
合 计	**460,642,240.91**	-	-

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,333,739.84 元。

（5）本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款 24,227.20 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
客户 A	125,637,584.58	1 年以内	18.50	
客户 B	69,721,970.74	1 年以内	10.26	
客户 C	56,975,847.24	1 年以内	8.39	
客户 D	55,503,491.79	1 年以内	8.17	
客户 E	20,694,056.81	1 年以内 19,464,532.06 元、1-2 年 1,229,524.75 元	3.05	1 年以内 973,226.60 元，1-2 年 122,952.48 元
合 计	**328,532,951.17**		**48.37**	**1,096,179.08**

3. 预付款项

账 龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	386,562,193.71	87.03	452,777,555.39	91.48
1～2 年	52,731,121.91	11.87	41,809,238.58	8.45
2～3 年	4,898,699.30	1.10	333,332.50	0.07
合 计	**444,192,014.92**	**100.00**	**494,920,126.47**	**100.00**

说明：（1）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项账面价值比例（%）
客户 A	供应商	55,569,049.87	一年以内	12.51
客户 B	供应商	28,842,600.00	一年以内	6.49
客户 C	供应商	26,136,800.00	一年以内	5.88
客户 D	供应商	23,118,361.90	一年以内	5.20
客户 E	供应商	22,773,163.98	一年以内	5.13
合 计		**156,439,975.75**		**35.21**

4. 其他应收款

（1）按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,323,451.75	99.96	11,755,595.08	6.59	166,567,856.67
其中：账龄组合	159,211,251.84	89.25	11,755,595.08	7.38	147,455,656.76
其他组合	19,112,199.91	10.71			19,112,199.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	63,379.19	0.04	63,379.19	100.00	
合 计	**178,386,830.94**	**100.00**	**11,818,974.27**	**6.63**	**166,567,856.67**

接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,696,671.15	100.00	6,797,277.63	4.34	149,899,393.52
其中：账龄组合	122,282,213.70	78.04	6,797,277.63	5.56	115,484,936.07
其他组合	34,414,457.45	21.96			34,414,457.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**156,696,671.15**	**100.00**	**6,797,277.63**	**4.34**	**149,899,393.52**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,445,830.86	5,022,291.56	5
1-2 年	50,875,626.61	5,087,562.65	10
2-3 年	7,699,824.37	1,539,964.87	20
3-4 年	162,000.00	81,000.00	50
4-5 年	15,970.00	12,776.00	80
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100
合 计	**159,211,251.84**	**11,755,595.08**	

（3）组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	19,112,199.91			没有坏账风险
合 计	**19,112,199.91**			

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,149,604.04 元。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：

本期实际核销的其他应收款 127,907.40 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
客户 A	51,820,000.00	1 年以内 11,560,000.00 元、1-2 年 40,260,000.00 元	保证金	29.05	1 年以内 578,000.00 元，1-2 年 4,026,000.00 元
客户 B	19,112,199.91	1 年以内	出口退税	10.71	
客户 C	11,624,809.66	1 年以内	往来款	6.52	581,240.48
客户 D	10,000,000.00	1 年以内	保证金	5.61	500,000.00
客户 E	7,181,147.66	1 年以内	往来款	4.03	359,057.38
合 计	**99,738,157.23**			**55.91**	**6,044,297.86**

（6）按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及代垫款	5,279,398.60	3,708,380.02
保证金	90,730,566.17	79,652,101.99
应收出口退税	19,112,199.91	34,414,457.45
单位往来款	63,264,666.26	38,921,731.69
合 计	**178,386,830.94**	**156,696,671.15**

5. 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,994,394,225.78	118,607,842.78	3,875,786,383.00	2,618,619,871.69	50,883,027.97	2,567,736,843.72
发出商品	4,574,209.29		4,574,209.29	5,313,495.65		5,313,495.65
合 计	**3,998,968,435.07**	**118,607,842.78**	**3,880,360,592.29**	**2,623,933,367.34**	**50,883,027.97**	**2,573,050,339.37**

（2）存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	50,883,027.97	112,949,238.82		45,224,424.01		118,607,842.78
合 计	**50,883,027.97**	**112,949,238.82**		**45,224,424.01**		**118,607,842.78**

说明：公司分品类按照库龄计提存货跌价准备；本期转回原因实际销售的产品转回计提的跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	9,155,721.48	7,341,200.29
预缴所得税		4,008,395.14
待抵扣及待退税金	23,496,940.37	41,956,839.21
银行理财	56,000,000.00	242,000,000.00
合 计	**88,652,661.85**	**295,306,434.64**

7. 可供出售金融资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	113,498,020.60		113,498,020.60	92,498,020.60		92,498,020.60
合 计	**113,498,020.60**		**113,498,020.60**	**92,498,020.60**		**92,498,020.60**

（1）期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州百伦贸易有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					15.39	
上海飞书广告有限公司	9,698,020.60			9,698,020.60					8.99	
深圳市澎湃孵化器有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00					16.00	
珠海安赐成长玖号股权投资基金企业（有限公司）	64,800,000.00			64,800,000.00					59.99	
深圳市沃思奥电子商务有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00					18.00	
澎湃孵化器有限公司	800,000.00			800,000.00					16.00	
杭州溜达网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					6.38	
一号车市控股有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					5.00	
珠海安赐成长电商产业股权投资基金企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00					0.33	
合 计	**92,498,020.60**	**21,000,000.00**		**113,498,020.60**						

8. 长期股权投资

项 目	期初余额	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法确认的投资收益	增加投资	减少投资		
联营企业：						
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	45,174,953.93	-3,202,843.89	20,000,000.00		61,972,110.04	

合 计	45,174,953.93	-3,202,843.89	20,000,000.00		61,972,110.04	

9. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	79,501,481.71	79,501,481.71
2、本期增加金额	5,667,590.00	5,667,590.00
（1）外购		
（2）固定资产转入	5,667,590.00	5,667,590.00
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）转入固定资产		
4、期末余额	85,169,071.71	85,169,071.71
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	10,990,124.66	10,990,124.66
2、本期增加金额	2,630,090.72	2,630,090.72
（1）计提或摊销	2,181,370.56	2,181,370.56
（2）固定资产转入	448,720.16	448,720.16
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）转入固定资产		
4、期末余额	13,620,215.38	13,620,215.38
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	**71,548,856.33**	**71,548,856.33**
2、期初账面价值	**68,511,357.05**	**68,511,357.05**

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郓城县怡鑫园房地产开发有限公司巨野分公司	4,178,909.02	正在办理中

山东沂水沂蒙国际财富中心锦钰街	1,674,244.19	正在办理中
兴华商铺	3,391,594.00	正在办理中
寿光全福园置业公司	2,654,327.20	正在办理中
晋中金源商铺	3,471,493.20	正在办理中
黑龙江鹤岗杨秀敏	2,673,577.94	房产证已办理，土地证正在办理中
黑龙江鹤岗徐桂亭	966,608.94	房产证已办理，土地证正在办理中
合 计	**19,010,754.49**	

说明： 本公司期末投资性房地产不存在减值情况，未计提减值准备。

10. 固定资产及累计折旧

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	85,214,328.45	7,277,639.13	11,181,197.79	55,063,108.21	158,736,273.58
2、本期增加金额		10,041,287.80	534,802.20	10,609,491.66	21,185,581.66
（1）购置		1,921,629.68	534,802.20	10,609,491.66	13,065,923.54
（2）投资性房地产/在建转入		8,119,658.12			8,119,658.12
（3）企业合并					
3、本期减少金额	5,667,590.00	1,149,257.20	55,468.98	1,410,396.72	8,282,712.90
（1）处置或报废		1,149,257.20	55,468.98	1,410,396.72	2,615,122.90
（2）转入投资性房地产	5,667,590.00				5,667,590.00
4、期末余额	79,546,738.45	16,169,669.73	11,660,531.01	64,262,203.15	171,639,142.34
二、累计折旧					
1、期初余额	12,330,689.78	5,275,097.96	4,962,662.28	13,488,422.91	36,056,872.93
2、本期增加金额	3,331,794.31	1,587,257.21	1,847,332.40	10,763,083.12	17,529,467.04
（1）计提	3,331,794.31	1,587,257.21	1,847,332.40	10,763,083.12	17,529,467.04
（2）投资性房地产转入					-
（3）企业合并					
3、本期减少金额	448,720.16	927,365.32	52,115.95	1,184,842.42	2,613,043.85
（1）处置或报废		927,365.32	52,115.95	1,184,842.42	2,164,323.69
（2）转入投资性房地产	448,720.16				448,720.16
4、期末余额	15,213,763.93	5,934,989.85	6,757,878.73	23,066,663.61	50,973,296.12
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

1、期末账面价值	64,332,974.52	10,234,679.88	4,902,652.28	41,195,539.54	120,665,846.22
2、期初账面价值	72,883,638.67	2,002,541.17	6,218,535.51	41,574,685.30	122,679,400.65

说明：（1）固定资产抵押情况详见附注五、48。

（2）固定资产增加主要为深圳环球易购电子商务有限公司因人员增加而购买的办公设备。

（3）本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

（4）本公司报告期内无融资租赁租入的固定资产。

（5）未办妥产权证书的房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
摩天石房产	25,133,225.77	正在办理中
淮南正元置业	3,841,858.60	正在办理中
盐城市金时代商铺	6,392,183.00	正在办理中
合 计	**35,367,267.37**	

（6）本公司期末固定资产不存在减值情况，未计提减值准备。

11. 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流中心拣选输送系统				4,059,829.06		4,059,829.06
肇庆环球办公楼项目	1,315,001.77		1,315,001.77			
合 计	**1,315,001.77**		**1,315,001.77**	**4,059,829.06**		**4,059,829.06**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
物流中心拣选输送系统	9,500,000.00	4,059,829.06	4,059,829.06	8,119,658.12		
合 计	**9,500,000.00**	**4,059,829.06**	**4,059,829.06**	**8,119,658.12**		

（续上表）

项 目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流中心拣选输送系统	85.48	100.00				上市公司定向增发的募集资金
合 计	**85.48**	**100.00**				

（3）期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	车位使用权	办公软件	合计
一、账面原值						

1、期初余额	12,854,268.60	65,101.61	10,934,430.00	1,500,000.00	10,001,595.51	35,355,395.72
2、本期增加金额	184,370,000.00		20,239,887.36		2,782,662.36	207,392,549.72
（1）购置	184,370,000.00				2,698,658.73	187,068,658.73
（2）企业合并形成						
（3）企业内部研发			20,239,887.36		84,003.63	20,323,890.99
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、期末余额	197,224,268.60	65,101.61	31,174,317.36	1,500,000.00	12,784,257.87	242,747,945.44
二、累计摊销						
1、期初余额	3,521,899.42	11,242.87	3,006,968.25	10,714.29	3,956,714.55	10,507,539.38
2、本期增加金额	2,003,671.66	12,302.09	1,654,510.60	42,857.14	1,592,676.96	5,306,018.45
（1）计提	2,003,671.66	12,302.09	1,654,510.60	42,857.14	1,592,676.96	5,306,018.45
（2）企业合并形成						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	5,525,571.08	23,544.96	4,661,478.85	53,571.43	5,549,391.51	15,813,557.83
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	191,698,697.52	41,556.65	26,512,838.51	1,446,428.57	7,234,866.36	226,934,387.61
2、期初账面价值	9,332,369.18	53,858.74	7,927,461.75	1,489,285.71	6,044,880.96	24,847,856.34

说明：本公司土地使用权位于太原市建设南路632号，土地使用面积18,337.47平方米。本期新增土地使用权为广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司本期购买的土地，面积为354.06亩，已经支付8950万元，剩余土地款8950万元尚未支付。

13. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
非专利技术		32,863,737.26		20,323,890.99		12,539,846.27
合 计		**32,863,737.26**	**-**	**20,323,890.99**	**-**	**12,539,846.27**

14. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市环球易购电子商务有限公司	866,260,327.26					866,260,327.26
ALEX AV SUPPLIER LIMITED	809,675.54					809,675.54
香港奥森国际集团有限公司	301,434.04					301,434.04
NEW NET A&W LLC	92,109.62				92,109.62	
POWER TEXTILE INTERNATIONAL LTD.	813,863.93					813,863.93
STY AUSTRALIA PTY LTD	882,171.61					882,171.61
天竣购物网络科技有限公司	588,421.68					588,421.68
LA-VENDORS INC	1,275,014.79					1,275,014.79
香港百斯特科技股份有限公司	111,912.92					111,912.92
深圳前海帕拓逊网络科技有限公司	250,468,544.21					250,468,544.21
山西金虎信息服务有限公司	3,097,617.94					3,097,617.94
合 计	**1,124,701,093.54**				**92,109.62**	**1,124,608,983.92**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山西金虎信息服务有限公司		3,097,617.94				3,097,617.94
合 计		3,097,617.94				3,097,617.94

公司将被投资公司视为一个资产组进行减值测试，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额并与调整后的资产组账面价值进行比较。除山西金虎信息服务有限公司业务量较小外，其余经测算，该资产组的可收回金额高于调整后资产组的账面价值，未发生减值。

15. 长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	20,988,840.89	4,889,711.97	9,348,816.89		16,529,735.97
合 计	**20,988,840.89**	**4,889,711.97**	**9,348,816.89**		**16,529,735.97**

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,075,145.92	2,310,336.29	21,453,969.46	4,292,497.30
存货跌价准备	112,091,736.78	18,417,731.46	50,793,298.57	8,859,920.45
未实现内部销售损益	34,914,861.09	5,856,734.56	39,010,409.71	6,651,108.32
无形资产	403,841.33	60,576.20	74,916.20	11,237.43
递延收益			400,000.00	100,000.00
股权激励	84,916,290.00	16,359,381.50	92,362,000.00	17,838,120.00
未弥补亏损	28,466,096.56	7,116,524.14		

合 计	272,867,971.68	50,121,284.15	204,094,593.94	37,752,883.50

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	6,850,585.40	1,712,646.35	7,947,183.96	1,986,795.99
合 计	6,850,585.40	1,712,646.35	7,947,183.96	1,986,795.99

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付装修费、空调款	258,634.00	328,300.00
合 计	258,634.00	328,300.00

18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	706,598,524.48	393,648,770.73
抵押借款		17,000,000.00
保证+抵押借款		230,000,000.00
合 计	706,598,524.48	640,648,770.73

说明：（1）本期借款抵押、担保情况详见附注七、13，附注八、6。

（2）本期末无逾期未还的短期借款。

19. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,581,462.26	4,127,400.00
商业承兑汇票		
合 计	37,581,462.26	4,127,400.00

20. 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	868,196,085.89	850,765,879.31
1～2 年	6,249,162.38	1,390,360.26
2～3 年	23,811.12	3,535,916.29
合 计	874,469,059.39	855,692,155.86

21. 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,880,110.69	35,045,012.57
1～2 年	11,764.09	532,502.93
2～3 年		184,188.00
3～4 年		
合 计	53,891,874.78	35,761,703.50

22. 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,656,093.01	509,238,181.10	487,735,564.22	77,158,709.89
二、离职后福利-设定提存计划	2,269,936.60	20,663,700.94	22,705,106.51	228,531.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	**57,926,029.61**	**529,901,882.04**	**510,440,670.73**	**77,387,240.92**

（1）短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,662,749.96	488,712,587.44	467,890,321.27	73,485,016.13
2、职工福利费	0	4,015,898.62	4,015,898.62	0
3、社会保险费	36,878.60	9,051,940.34	9,025,395.63	63,423.31
其中：医疗保险费	30,388.20	7,988,480.30	7,964,552.78	54,315.72
工伤保险费	4,321.40	392,927.61	391,933.75	5,315.26
生育保险费	2,169.00	670,532.43	668,909.10	3,792.33
4、住房公积金	282,099.00	6,718,309.98	6,189,220.98	811,188.00
5、工会经费和职工教育经费	2,674,365.45	739,444.72	614,727.72	2,799,082.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	**55,656,093.01**	**509,238,181.10**	**487,735,564.22**	**77,158,709.89**

（2）设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,066,570.20	19,532,693.47	21,563,220.86	36,042.81
2、失业保险费	203,366.40	1,131,007.47	1,141,885.65	192,488.22
合 计	**2,269,936.60**	**20,663,700.94**	**22,705,106.51**	**228,531.03**

23. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,793,458.13	282,652.18
所得税	375,770,791.34	182,403,314.76
营业税		200.88
城市维护建设税	104,080.80	12,844.73
个人所得税	2,162,743.87	1,032,982.50
房产税	1,667,404.54	978,407.10
教育费附加	75,105.44	8,463.25
价格调控基金		11,144.90

河道管理费	255,879.03	261,570.03
印花税	32.70	8,158.46
契税	5,370,000.00	
合 计	**392,199,495.85**	**184,999,738.79**

24. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
少数股东股利	4,500,000.00	
合 计	**4,500,000.00**	

25. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
长期借款、应付债券未支付利息	12,252,328.48	2,829,969.16
合 计	**12,252,328.48**	**2,829,969.16**

26. 其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,101,360.58	343,533,823.34
1～2 年	212,983,433.44	224,230,062.58
2～3 年	1,108,191.90	593,532.70
3年以上	3,773,000.00	5,434,000.00
合 计	**292,965,985.92**	**573,791,418.62**

（1）按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应付租金等往来款	121,238,316.59	27,203,198.62
保证金	5,714,597.10	7,037,000.00
保险	679,240.26	119,150.49
其他	219,831.97	1,341,296.21
借款	1,530,000.00	225,200,000.00
限制性股票回购款	163,584,000.00	204,480,000.00
股权款		108,410,773.30
合 计	**292,965,985.92**	**573,791,418.62**

27. 1年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	179,133,333.28	
1 年内到期的长期应付款	108,410,772.90	
合 计	**287,544,106.18**	

28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		83,333,333.32
保证+抵押借款	276,268,726.59	307,825,092.31
合 计	**276,268,726.59**	**391,158,425.63**

说明：本期借款抵押、担保情况详见附注七、13，附注八、6。

29. 应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 跨境私募债	663,000,000.00	
合 计	**663,000,000.00**	

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 跨境 01	363,000,000.00	2017 年 9 月 6 日	3 年	363,000,000.00
17 跨境 02	300,000,000.00	2017 年 12 月 6 日	3 年	300,000,000.00
合 计	**663,000,000.00**			**663,000,000.00**

接上表

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
	363,000,000.00	8,046,500.00			363,000,000.00
	300,000,000.00	1,447,916.67			300,000,000.00
合 计	**663,000,000.00**	**9,494,416.67**			**663,000,000.00**

30. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
未支付股权款		108,410,773.30
合 计		**108,410,773.30**

31. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,836,177.71	330,000.00	781,172.18	1,385,005.53
合 计	**1,836,177.71**	**330,000.00**	**781,172.18**	**1,385,005.53**

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入（或其他收益）金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化系统建设项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
服装连锁行业网络安全建设示范资金	100,000.00		100,000.00			与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入（或其他收益）金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	418,339.34		83,770.00		334,569.34	与资产相关
国内中微小企业产品的多语言跨境电子商务平台产业化项目	1,017,838.37		285,179.96		732,658.41	与资产相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助		330,000.00	12,222.22		317,777.78	与资产相关
合 计	**1,836,177.71**	**330,000.00**	**781,172.18**		**1,385,005.53**	

说明：根据太原市发展和改革委员会并发信息字【2011】769号《关于下达太原市2011年煤炭可持续发展基金信息化项目投资计划的通知》 、太原市财政局并财建【2012】260号《太原市财政局关于下达2012年煤炭可持续发展基金支出预算的通知》，公司2012年12月27日收到太原市财政局拨付的信息化系统建设项目资金1,500,000.00元。截至期末尚未摊余金额0元。

根据太原市迎泽区科学技术局和太原市迎泽区财政局迎科字【2012】10号、迎财预【2012】530号《关于下达迎泽区二0一二年第二批科学技术发展计划项目的通知》 ，公司2012年12月25日收到太原市迎泽区财政局拨付的服装连锁行业网络安全建设示范资金500,000.00元。截至期末尚未摊余金额0元。

根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会深发改【2013】535号《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第一批扶持计划的通知》，2013年9月9日收到深圳市财政局拨付的环球易购国际电子商务交易平台专项资金500,000.00元；根据深圳市发展和改革委员会深发改【2014】939号《深圳市发展改革委 深圳市经贸信息委 深圳市科技创新委 深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划的通知》，2014年8月1日收到深圳市财政局拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金500,000.00元；截止期末尚未摊余金额334,569.34元。

根据深圳市发展和改革委员会深发改【2014】1060号《深圳市发展改革委关于深圳市环球易购电子商务有限公司基于国内中小微企业产品的多语言跨境电子商务平台产业化项目资金申请报告的批复》，2014年9月30日收到深圳市财政局拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金1,500,000.00元。截止期末尚未摊余金额732,658.41元。

根据深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息中小字【2017】110号《市经贸信息委关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》，2017年9月8日收到深圳市中小企业服务署拨付的海鼎多业态商业自动化管理软件（HDPOS）V4.5项目专项资金330,000.00元。截止期

末尚未摊余金额317,777.78元。

32.股本

项 目	期初余额		本期变动（+、-）					期末余额	
	股数	比例（%）	发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	股数	比例（%）
股份总数	1,429,110,371.00	100.00	6,000,000.00				6,000,000.00	1,435,110,371.00	100.00

（1）根据本公司 2016 年第三届董事会第十九次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股 2,400,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.76 元/股，增加注册资本人民币 2,400,000.00 元。

（2）根据本公司 2017 年第三届董事会第三十次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股 3,600,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.704 元/股，增加注册资本人民币 3,600,000.00 元。

33.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,049,253,945.69	79,490,400.00		2,128,744,345.69
其他资本公积	103,029,008.70	39,151,003.05	45,132,000.00	97,048,011.75
合 计	**2,152,282,954.39**	**118,641,403.05**	**45,132,000.00**	**2,225,792,357.44**

说明：（1）根据本公司 2016 年第三届董事会第十九次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股 2,400,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.76 元/股，增加注册资本人民币 2,400,000.00 元，增加资本公积 13,824,000.00 元。

（2）根据本公司 2017 年第三届董事会第三十次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股 3,600,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.704 元/股，增加注册资本人民币 3,600,000.00 元，增加资本公积 20,534,400.00 元。

（3）本年度股票期权和限制性股票成本合计 37,686,290.00 元，相应增加资本公积 37,686,290.00 元。

（4）本年度占用股东杨建新、徐佳东款项，按照同期银行贷款利率计算应付利息 1,464,713.05 元，因无息借予本公司使用，故相应利息计入资本公积。

（5）股票期权行权本期资本公积-其他资本公积转入股本溢价 45,132,000.00 元。

34.库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

库存股	204,480,000.00		40,896,000.00	163,584,000.00
合 计	**204,480,000.00**		**40,896,000.00**	**163,584,000.00**

说明：库存股本期减少系公司2017年度部分限制性股票行权转回。

35.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	84,538,437.00	-133,089,794.82			-131,071,186.66	-2,018,608.16	-46,532,749.66
其他综合收益合计	**84,538,437.00**	**-133,089,794.82**			**-131,071,186.66**	**-2,018,608.16**	**-46,532,749.66**

36.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,473,074.35	1,304,384.55		29,777,458.90
合 计	**28,473,074.35**	**1,304,384.55**		**29,777,458.90**

37.未分配利润

项 目	期末余额	期初余额

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上年未未分配利润	716,230,335.94	356,615,625.60
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	716,230,335.94	356,615,625.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	750,993,707.06	393,768,154.41
减：提取法定盈余公积	1,304,384.55	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	80,164,580.78	34,153,444.07
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
期末未分配利润	**1,385,755,077.67**	**716,230,335.94**

38. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,987,374,713.94	7,020,254,347.34	8,525,547,696.15	4,407,879,496.56
其他业务	30,522,634.73	20,749,872.80	11,359,811.29	2,408,182.64
合 计	**14,017,897,348.67**	**7,041,004,220.14**	**8,536,907,507.44**	**4,410,287,679.20**

39.营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		94,818.70
城市建设维护税	521,793.52	151,470.06
教育费附加、地方教育费附加	369,949.29	105,450.33
房产税	1,400,078.04	1,158,933.71
土地使用税	366,749.60	275,062.20
车船使用税	14,418.96	8,202.96
印花税	1,696,134.32	1,461,177.21
河道管理费	7,001.24	11,792.12
合 计	**4,376,124.97**	**3,266,907.29**

40.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利费等	338,191,636.05	208,776,014.65
仓储费、物流费、运杂费、辅料、打包费	1,836,953,585.87	1,261,033,194.75
广告、业务宣传、促销费	1,452,011,883.94	1,036,892,923.33
房租	30,547,195.16	37,238,388.52
装修费	5,280,896.62	863,938.61
平台使用费、网站维护费及佣金	1,680,142,013.48	661,591,884.00

其他	47,785,687.80	141,736,383.60
合 计	**5,390,912,898.92**	**3,348,132,727.46**

41.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利费等	118,865,287.74	57,557,869.20
会议费、差旅费、招待费	9,311,376.98	4,295,331.70
办公费	8,144,731.36	6,620,435.27
折旧费、无形资产摊销费	24,087,967.65	13,738,000.70
水电暖及日常维修费	6,029,467.04	4,277,633.80
培训费、审计费	18,355,895.27	8,207,215.95
股权激励成本	37,686,290.00	60,081,000.00
租赁费	15,094,617.67	9,746,794.81
研发费	45,453,205.04	41,965,668.84
其他	21,578,502.65	13,947,652.02
合 计	**304,607,341.40**	**220,437,602.29**

42.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,354,358.60	38,485,572.64
减：利息收入	3,463,130.40	2,577,658.82
金融机构手续费	20,880,730.97	12,053,950.13
汇兑损益	110,335,096.85	-38,863,209.13
其他	21,370,452.85	1,482,991.41
合 计	**219,477,508.87**	**10,581,646.23**

43.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,483,343.88	4,279,208.74
存货跌价准备	112,949,238.82	44,554,352.19
商誉减值准备	3,097,617.94	
合 计	**122,530,200.64**	**48,833,560.93**

44.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,202,843.89	-1,464,818.35
股权转让收益	-902,471.16	42,458,887.70
理财产品收益	11,142,135.88	388,651.42
合 计	**7,036,820.83**	**41,382,720.77**

45.其他收益

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会计算机软件著作权登记资助经费	6,300.00		与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助	12,222.22		与资产相关
2016 年深圳市第三批境外商标注册申请资助周转金拨款	50,000.00		与收益相关
环球易购跨境电子商务供应链协同之云仓管理系统研发	3,160,000.00		与收益相关
2017 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款	4,500.00		与收益相关
环球易购电子深圳跨境电商仓储物流中心项目配套研发	2,442,000.00		与收益相关
提升国际化经营能力支持资金	98,083.00		与收益相关
信息化系统建设项目	300,000.00		与资产相关
服装连锁行业网络安全建设示范资金	100,000.00		与资产相关
合 计	**6,173,105.22**		

46.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,940,621.44	5,175,795.96	1,769,949.96
其他	834,924.05	19,387.65	834,924.05
合 计	**3,775,545.49**	**5,195,183.61**	**2,604,874.01**

计入当期政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
信息化系统建设项目		300,000.00	与资产相关
服装连锁行业网络安全建设示范资金		100,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	83,770.00	83,770.00	与资产相关
国内中微小企业产品的多语言跨境电子商务平台产业化项目	285,179.96	285,179.96	与资产相关
计算机软件著作权登记资助项目资金		5,400.00	与收益相关
境外商标注册申请资助项目资金		110,000.00	与收益相关
国家高新技术企业倍增计划项目资金		50,000.00	与收益相关
深圳南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金		952,100.00	与收益相关
2016 年企业研究开发资助计划资金		613,000.00	与收益相关
2016 年第三批战略新兴产业发展专项资金扶持计划（互联网产业类）项目资金		1,480,000.00	与收益相关
上期发生额提升企业竞争力-电子商务示范奖励计划项目资金		1,001,000.00	与收益相关
山西省商务厅发放的山西品牌网上行补贴		180,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会补贴		10,000.00	与收益相关
太原市迎泽区车辆报废补贴		5,346.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南山区 2017 年人才安居住房补租	1,020,000.00		与收益相关
深圳市南山区商贸流通业资助项目资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴、生育补贴	550,671.48		与收益相关
上市检测统计工作专项资金	1,000.00		与收益相关
合 计	**2,940,621.44**	**5,175,795.96**	

47.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	311,708.15	176,714.33	156,879.15
其中：固定资产处置损失	311,708.15	176,714.33	156,879.15
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,124,444.40	3,900.00	
其他	1,155,258.97	4,350,737.93	252,511.49
合 计	**3,591,411.52**	**4,531,352.26**	**409,390.64**

48.所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	194,502,818.55	132,455,859.14
递延所得税费用	-12,642,550.29	-23,081,635.27
合 计	**181,860,268.26**	**109,374,223.87**

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	948,383,113.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	237,095,778.44
子公司适用不同税率的影响	-127,109,178.19
调整以前期间所得税的影响	-1,461,714.70
非应税收入的影响	491,554.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,986.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,212,627.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,094,152.02
加计扣除的影响	-2,572,683.09
所得税费用	181,860,268.26

49.现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	8,662,554.48	4,236,214.95
利息收入	3,463,130.40	2,577,658.82
收到往来款	11,034,576.61	
保证金或押金	14,978,414.76	
其他	1,768,861.46	13,353,524.32
合 计	**39,907,537.71**	**20,167,398.09**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工借款	6,646,514.95	7,549,141.60
仓储费用等销售费用	2,876,361,240.83	2,716,449,450.25
会议费等管理费用	74,679,729.32	35,285,555.17
房租款	56,794,600.63	12,543,349.95
其他	75,173,975.49	22,754,597.83
合 计	**3,089,656,061.22**	**2,794,582,094.80**

（3）收到其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
山西金虎便利连锁股份有限公司		25,934,100.00
万事兴财务咨询有限公司	23,674,024.99	20,400,000.00
深圳市沃思奥电子商务有限公司		12,000,000.00
山西省产权交易中心股份有限公司		3,000,000.00
其他（购买理财产品）	1,786,680,000.00	
山西富利通贸易有限责任公司	38,000,000.00	
合 计	**1,848,354,024.99**	**61,334,100.00**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
万事兴财务咨询有限公司	23,674,024.99	20,400,000.00
深圳市沃思奥电子商务有限公司		12,000,000.00
山西省产权交易中心股份有限公司		3,000,000.00
其他（购买理财产品）	1,600,680,000.00	
山西富利通贸易有限责任公司	38,000,000.00	
合 计	**1,662,354,024.99**	**35,400,000.00**

（5）收到其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	300,399,100.00	693,230,000.00

MAY KEER		13,305,301.03
亚马逊		9,954,454.18
瀚华担保股份有限公司	8,100,000.00	
杨春兰借款	4,200,000.00	
合 计	**312,699,100.00**	**716,489,755.21**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
保函手续费及银行押金	35,496,900.08	
归还股东借款	524,069,100.00	609,030,000.00
发债及发债费用	6,034,000.00	2,191,931.92
远东保证金及服务费	14,528,000.00	56,991,380.00
亚马逊	1,758,159.77	15,956,434.98
股利分配手续费	116,021.55	
合 计	**582,002,181.40**	**684,169,746.90**

50.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	766,522,845.49	428,039,712.29
加：资产减值准备	122,530,200.64	48,833,560.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,710,837.60	15,052,510.34
无形资产摊销	5,306,018.45	2,601,107.14
长期待摊费用摊销	9,348,816.89	7,290,274.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"－"号填列）	311,708.15	176,714.33
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）		
财务费用（收益以"－"号填列）	138,899,892.56	62,327,869.95
投资损失（收益以"－"号填列）	-7,036,820.83	-41,382,720.77
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-12,368,400.65	-22,807,485.63
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-274,149.64	-274,149.64
存货的减少（增加以"－"号填列）	-1,420,259,491.75	-1,645,007,023.15
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-94,803,483.42	-583,846,443.55
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	142,301,882.19	609,448,795.28
其他	37,686,290.00	60,081,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-292,123,854.32	-1,059,466,277.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,517,319,568.43	1,483,833,028.07
减：现金的期初余额	1,483,833,028.07	486,714,075.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,486,540.36	997,118,953.03

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		275,286,980.93
其中：		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		11,301,279.49
其中：		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：		
取得子公司支付的现金净额		263,985,701.44

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,517,319,568.43	1,483,833,028.07
其中：库存现金	673,377.01	1,162,216.31
可随时用于支付的银行存款	1,285,395,775.05	1,320,366,215.01
可随时用于支付的其他货币资金	231,250,416.37	162,304,596.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,517,319,568.43	1,483,833,028.07

51.所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	原值	净值	受限原因
一、受限货币资金			
其他货币资金	43,817,458.04	43,817,458.04	平台及银行承兑及贷款保证金
二、用于抵押担保的资产			
1. 房屋建筑物	41,455,859.37	29,078,195.03	抵押
2. 土地使用权	11,140,366.12	7,973,597.42	抵押
合 计	**96,413,683.53**	**80,869,250.49**	

说明：（1）抵押、担保的资产情况如下：

A、2016 年 6 月 6 日，本公司与中国民生银行股份有限公司太原分行签署编号为"公授信字第 2016 综 044"综合授信合同，"公高抵字第 2016 综抵 042、公高抵字第 2016 综抵 043"的抵押合同，以盛饰大厦第 1-6.9-11 层房产编号为晋房权证并字第"1000087771、1000087763、1000087758、1000088582、1000088698、1000088697、1000088709、1000088701、1000088705"的房屋所有权及房产对应的编号为"并政地国用（2016）第 0032600105 号"的部分土地使用权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保，抵押期间为 2016 年 6 月 6 日至 2017 年 6 月 6 日，对应借款合同公借贷字第 ZX17000000023320，实际借款到期日为 2017 年 12 月 6 日，抵押担保最高额为人民币 5000 万元。截止目前该笔贷款已还清，解除质押手续正在办理当中。

B、2016 年 5 月 30 日，本公司与中国建设银行股份有限公司山西省分行签署编号为"建押 2016-YYB002-01、2016-YYB002-02"的抵押担保合同，以盛饰大厦第 12-15 层房产编号为晋房权证并字第"1000088706、1000088707、1000088708、1000088702"的房屋所有权及房产对应的编号为"并政地国用（2016）第 0032600105 号"的部分土地使用权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保，抵押担保金额为人民币 1700 万元。对应借款合同号为 2016- YYB002，借款实际到期日为 2017 年 7 月 6 日。截止目前该笔贷款已还清，解除质押手续正在办理当中。

52.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			**553,741,712.28**
其中：			
美元	54,623,962.26	6.53420	356,923,894.22
日元	53,243,046.00	0.05788	3,081,867.23
欧元	17,431,353.97	7.80230	136,004,653.08
加拿大元	3,216,144.42	5.20090	16,726,845.51
澳大利亚元	495,645.26	5.09280	2,524,222.18
英镑	3,449,667.16	8.77920	30,285,317.93
港元	3,579,005.40	0.83591	2,991,726.40
新加坡元	44,558.23	4.88310	217,582.29
新西兰元	36,046.78	4.63270	166,993.92
澳大利亚元	482,384.62	5.09280	2,456,688.39
俄罗斯卢布	7,140,096.74	0.11346	810,085.86
阿联酋迪拉姆	7,014.00	1.77898	12,477.76
越南盾	227,062.25	0.00029	65.33
瑞士法郎	37,426.38	6.67790	249,929.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
捷克克朗	2,556.60	0.30511	780.04
丹麦克朗	70,599.70	1.04789	73,980.61
匈牙利福林	1,237,790.00	0.02517	31,155.05
以色列谢客尔	223,077.14	1.88409	420,296.60
墨西哥比索	1,515,352.84	0.33151	502,354.66
挪威克朗	98,363.83	0.79214	77,918.12
菲律宾比索	27,706.00	0.13089	3,626.53
波兰兹罗提	15,100.30	1.86651	28,184.82
瑞典克朗	140,993.28	0.79214	111,686.69
泰铢	196,849.96	0.20005	39,379.44
应收账款			**467,276,630.73**
其中：			
美元	39,799,561.92	6.53420	260,058,297.50
澳大利亚元	1,099,400.28	5.09280	5,599,025.75
港元	2,322,627.00	0.83591	1,941,507.14
加拿大元	2,092,725.92	5.20090	10,884,058.24
欧元	17,280,000.89	7.80230	134,823,750.94
英镑	3,079,473.61	8.77920	27,035,314.72
日元	446,069,258.53	0.05788	25,819,826.89
墨西哥元	2,415,947.95	0.33151	800,910.97
印度卢比	3,074,643.56	0.10193	313,410.72
新加坡币	108.10	4.8831	527.86
其他应收款			**63,695,378.84**
其中：			
美元	8,132,278.08	6.53420	53,137,931.43
澳大利亚元	5,161.30	5.09280	26,285.47
港元	479,802.41	0.83591	401,071.63
加拿大元	8,868.14	5.20090	46,122.31
欧元	1,151,806.01	7.80230	8,986,736.03
英镑	124,980.86	8.77920	1,097,231.97
短期借款			**455,033,846.96**
其中：			
美元	69,638,800.00	6.53420	455,033,846.96
应付账款			**556,701,422.97**
其中：			-
美元	73,136,407.94	6.53420	477,887,916.76
澳大利亚元	54,962.50	5.09280	279,913.02
港元	73,774,369.71	0.83591	61,668,733.38

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,788,039.75	7.80230	13,950,822.54
日元	17,998,314.00	0.05788	1,041,796.41
英镑	196,354.54	8.77920	1,723,835.78
加元	28,534.50	5.20090	148,405.08
其他应付款			**10,272,785.19**
其中：			
港元	1,863,537.89	0.83591	1,557,749.96
美元	1,333,686.34	6.53420	8,714,573.28
日元	7,837.00	0.058945	461.95

（2）本公司重要的境外经营实体为香港环球易购电子商务有限公司及其子公司，其经营地为香港，记账本位币为港币；香港承美瑞电子商务有限公司及其子公司，其经营地为香港，记账本位币为人民币；香港帕拓逊科技有限公司，其经营地为香港，记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
香港吉士电子商务有限公司	2017 年 10 月 10 日	0.00	100.00	受让

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
香港吉士电子商务有限公司	2017 年 10 月 10 日	购买日该股权转让协议已经签署且经董事会决议通过，已办理相关工商变更及财产转移手续，购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策	17,225,092.46	426,993.07

截止购买日，香港吉士电子商务有限公司尚未开展业务，其账面资产、负债及所有者权益均为0，公司以零对价购买全部股权。

2. 同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本报告期，公司未发生反向购买。

4. 新设子公司

本报告期，公司新设子公司/孙公司情况如下表：

序号	子公司/孙公司名称	设立日期	本报告期是否纳入合并范围
1	珠海市瀚海源投资管理有限公司	2017-3-28	是

2	广东跨境通宝电子商务有限公司	2017-8-1	是
3	广东跨境通宝电子商务产业园有限公司	2017-8-2	是
4	深圳市汇融天下商业保理有限公司	2017-2-7	是
5	东莞君美瑞信息科技有限公司	2017-1-16	是
6	广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司	2017-4-21	是
7	华旅信用评级（北京）有限公司	2017.1.11	是
8	山西大美全域旅游控股有限公司	2017.1.20	是
9	深圳市翰瑾电子商务有限公司	2017-10-10	是
10	香港辰佰电子商务有限公司	2017-11-28	是

5. 其他原因合并报表变更

郑州百瑞裤业有限公司于2017年6月16日已经办理工商注销登记；NEW NET A&W LLC于2017年10月16日已经办理工商注销登记。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	企业合并
山西百圆裤业有限公司	太原市	太原市	商业	100.00		投资设立
深圳市环球易购电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		股权收购
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	深圳市	深圳市	商业	90.00		股权收购
旅游圈（北京）控股有限公司	北京市	北京市	投资	51.00		投资设立
山西金虎信息服务有限公司	太原市	太原市	商业	51.00		股权收购
珠海市瀚海源投资管理有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	股权投资基金管理；投资咨询；投资管理、受托资产管理；商务信息咨询；企业管理咨询；股权投资	100.00		投资设立
广东跨境通宝电子商务有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	电子商务产业园运用和管理	100.00		投资设立
广东跨境通宝电子商务产业园有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	电子产业园运用和管理	100.00		投资设立
长沙诚勤服装有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业		100.00	投资设立
合肥百圆裤业销售有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	商业		70.00	投资设立
南京百圆裤业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	商业		100.00	投资设立
武汉实宜舒商贸有限公司	武汉市	武汉市	商业		70.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	企业合并
深圳市嘉蓝域境投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资		100.00	投资设立
香港星联网创有限公司	香港	香港	投资		100.00	投资设立
香港环球易购电子商务有限公司	香港	香港	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00	投资设立
深圳市君美瑞信息科技有限公司	深圳	深圳	网上贸易、国内贸易、信息咨询、进出口业务。		100.00	投资设立
太原市环球易购电子商务有限公司	太原	太原	电子商务。		100.00	投资设立
宁波保税区承美瑞电子商务有限公司	宁波	宁波	电子商务。		100.00	投资设立
深圳市君仕莱电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；仓储代理。		100.00	投资设立
深圳市前海慕伦雅电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00	投资设立
香港承美瑞电子商务有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	投资设立
香港洛美薇电子商务有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	投资设立
ALEX AV SUPPLIER LIMITED	香港	香港	电子商务		100.00	股权收购
香港奥森国际集团有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	股权收购
POWER TEXTILE INTERNATIONAL LTD.	塞舌尔	塞舌尔	电子商务		100.00	股权收购
STY AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	电子商务		100.00	股权收购
天竣购物网络科技有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	股权收购
LA VENDORS INC	美国	美国	电子商务。		100.00	股权收购
深圳市鸿鹏电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00	投资设立
香港诚逸美电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00	投资设立
深圳市瑞翰供应链有限公司	深圳	深圳	电子商务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；仓储代理。		100.00	投资设立
货通天下(深圳)信息科技有限公司	深圳	深圳	网络技术、物流信息系统的技术开发、技术咨询；日用品、化妆品、一类医疗器械、数码通讯产品的批发、零售；初级农产品的销售；经营进出口业务		100.00	投资设立
香港永盛通电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00	投资设立
香港邦博特电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00	投资设立
香港百特利电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00	投资设立
香港百斯特科技股份有限公司	香港	香港	电子商务、电子产品、经		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	企业合并
			营进出口贸易业务			
重庆市兰红珊电子商务有限公司	重庆	重庆	电子商务		100.00	投资设立
武汉市君美馨信息科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	电子商务		100.00	投资设立
宜春市华利恩电子商务有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	电子商务		100.00	投资设立
长春市君嘉电子商务有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	电子商务		100.00	投资设立
大连君瑞雅电子商务有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	电子商务		100.00	投资设立
沈阳市润宝环硕电子商务有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电子商务		100.00	投资设立
营口市君美瑞信息科技有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	电子商务		100.00	投资设立
盘锦君美瑞电子商务有限公司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	电子商务		100.00	投资设立
朝阳市君嘉电子商务有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	电子商务		100.00	投资设立
沈阳市宸禾电子商务有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电子商务		100.00	投资设立
成都市中阁电子商务有限公司	四川省成都市	四川省成都市	电子商务		100.00	投资设立
咸阳市邦易电子商务有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	电子商务		100.00	投资设立
清远市旭开为电子商务有限公司	广东省清远市	广东省清远市	电子商务		100.00	投资设立
柳州市太先电子商务有限公司	广西省柳州市	广西省柳州市	电子商务		100.00	投资设立
海口市明瑞目商贸有限公司	海南省海口市	海南省海口市	电子商务		100.00	投资设立
深圳市慕佩拉电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00	投资设立
深圳市派斯蒙电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00	投资设立
深圳市丝珂电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00	投资设立
深圳市瑞翰商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理；从事担保业务；		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	企业合并
			供应链管理；投资咨询、经济信息咨询；投资兴办实业			
深圳市汇融天下商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理；从事担保业务；供应链管理；投资咨询、经济信息咨询；投资兴办实业		100.00	投资设立
深圳市朝裕物流服务有限公司	深圳市	深圳市	代办货物配送手续、打包、搬运装卸服务；仓储；代办报关手续;货运信息中介；国内外货运代理；代理进出口业务；		60.00	投资设立
广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。供应链管理及相关配套服务		100.00	投资设立
东莞君美瑞信息科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。供应链管理及相关配套服务		100.00	投资设立
香港瑞鑫供应链有限公司	香港	香港	电子商务；采购；销售；物流；仓储；进出口贸易		100.00	投资设立
华旅信用评级（北京）有限公司	北京	北京	投资		90.00	投资设立
山西大美全域旅游控股有限公司	忻州岢岚	忻州岢岚	投资		70.00	投资设立
香港吉士电子商务有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	投资设立
深圳市翰瑾电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00	投资设立
深圳市帕拓方国电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务、网上贸易		48.00	股权收购
香港帕拓逊科技有限公司	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00	股权收购
深圳市穹客电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务、网上贸易		80.00	股权收购
FREEGO TECHNOLOGY Co. ,Limited	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00	股权收购
香港辰佰电子商务有限公司	香港	香港	网上电子商务、批发零售、国际贸易。		100.00	投资设立

注：宁波保税区承美瑞电子商务有限公司已于2017年7月4日办理公司工商注销手续，2018年3月注销手续办理完毕。

（2）本报告期，重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东的权益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	10%	19,206,244.30	4,500,000.00	36,166,729.82

（3）重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	626,012,681.51	7,540,678.72	633,553,360.23	273,109,663.72		273,109,663.72

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	368,200,481.84	3,815,974.49	372,016,456.33	137,225,519.56		137,225,519.56

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	2,424,527,872.49	190,838,841.32	170,652,759.74	78,484,596.39

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	1,288,786,505.69	113,746,148.37	126,790,834.86	78,135,667.34

2. 在合营企业或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理
				直接	间接	
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	深圳市	深圳市南山区科技园朗山二号路互联易电商产业园 3 楼	电子商务及物流	24.37		权益法

3. 重要的共同经营

本报告期，公司未发生重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预付账款、应付账款、预收账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在合理范围之内。

1. 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司的市场风险主要为外汇风险，主要来源于以美元、欧元、英镑、港元等外币计价的货币资金、应收账款、预付账款、应付账款、预收账款等金融资产和金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2. 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、关联方及其关联交易

1. 本公司实际控制人

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
杨建新	19.74	19.74
樊梅花	6.59	6.59

实际控制人杨建新、樊梅花，其二人为夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3. 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
山西盛饰企业管理服务有限公司	同一实际控制人
山西青城房地产开发有限公司	同一实际控制人
山西百园物业管理有限公司	同一实际控制人
太原市盛饰房地产开发有限公司	同一实际控制人
山西奥瑞佳企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
山西菲尔德企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
山西广佳汇企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
山西艾美佳企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
深圳安易金控投资有限公司	同一实际控制人
深圳前海普利瑞安投资有限公司	同一实际控制人
深圳前海思全信成投资有限公司	同一实际控制人
深圳前海美亚创享投资有限公司	同一实际控制人
新余睿景企业管理服务有限公司	同一实际控制人
山西恒盛伟华科贸有限公司	同一实际控制人
香港跨境翼供应链服务有限公司	联营企业的子公司
翼飞扬供应链管理有限公司	联营企业的子公司
威易速递有限公司	联营企业的子公司
魔速达供应链有限公司	联营企业的子公司
徐佳东	本公司的股东
邓少炜	本公司的股东
李俊丰	高管密切亲属
香港易极供应链管理有限公司	原联营企业的子公司
Sunbeam International GmbH	原联营企业的子公司

4 . 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	与本公司关系	交易类型	本期发生交易金额
魔速达供应链有限公司	联营企业的子公司	物流仓储劳务	165,738.72
深圳市魔速达供应链有限公司	联营企业的子公司	物流仓储劳务	503,641.51
威易速递有限公司	联营企业的子公司	物流仓储劳务	436,892.83
翼飞扬供应链管理有限公司	联营企业的子公司	采购商品	2,381,425.10
翼飞扬供应链管理有限公司	联营企业的子公司	销售商品	266,616.85
香港跨境翼供应链服务有限公司	联营企业的子公司	销售商品	284,006.48
香港易极供应链管理有限公司	原联营企业的子公司	采购商品	5,308,461.18
香港易极供应链管理有限公司	原联营企业的子公司	销售商品	273,144.17
Sunbeam International GmbH	原联营企业的子公司	保证金	386,250.00
Sunbeam International GmbH	原联营企业的子公司	采购商品	168,474.86

续

关联方名称	与本公司关系	交易类型	上期发生交易金额
魔速达供应链有限公司	联营企业的子公司	物流仓储劳务	10,694,592.86
威易速递有限公司	联营企业的子公司	物流仓储劳务	342,881.71
香港跨境翼供应链服务有限公司	联营企业的子公司	销售商品	7,442,460.84
翼飞扬供应链管理有限公司	联营企业的子公司	销售商品	17,719,470.82
翼飞扬供应链管理有限公司	联营企业的子公司	采购商品	2,250,098.56
香港易极供应链管理有限公司	原联营企业的子公司	销售商品	4,438,439.11
香港易极供应链管理有限公司	原联营企业的子公司	采购商品	16,614,297.12

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
徐佳东	82,000,000.00	利息豁免
新余睿景企业管理服务有限公司	199,900,000.00	利息豁免

5. 关联方期末往来款项余额：

项 目	期末余额	期初余额
应收账款：		
香港跨境翼供应链服务有限公司		5,784,786.55
翼飞扬供应链管理有限公司		694,233.34
预收款项：		
香港易极供应链管理有限公司	2,031.23	
其他应收款：		
Sunbeam International GmbH	390,115.00	
其他应付款：		

项 目	期末余额	期初余额
徐佳东	1,530,000.00	105,200,000.00
杨建新		120,000,000.00
李俊丰		60,000.00
邓少炜	2,793,688.91	
预付款项：		
香港易极供应链管理有限公司		782,115.55
应付账款：		
魔速达供应链有限公司		505,955.83
威易速递有限公司	11.00	67,852.79
翼飞扬供应链管理有限公司	318,778.41	302,805.85
Sunbeam International GmbH	169,622.94	

6. 其他关联交易事项:

（1）公司2017年11月6日与光大兴陇信托有限责任公司申请信托借款人民币10000万元，借款期限为1年。公司实际控制人杨建新、樊梅花、股东徐佳东及其配偶李俊秋、邓少炜及其配偶段舒黎签署了《保证合同:9680012--保002、9680012--保003、9680012--保004》，为上述借款提供连带责任保证，同时，全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司也为上述借款提供连带责任保证。对应借款合同为：信托借款合同9680012--贷001，实际借款到期日为2018年11月6日，截至2017年12月31日，实际使用额度为流动资金借款10000万元。

（2）公司2016年10月25日与远东宏信（天津）融资租赁有限公司通过上海华瑞银行股份有限公司委托借款金额为人民币20000万元，借款期限为2年。公司实际控制人杨建新、股东徐佳东分别签署了保证函《编号分别为：HXWD2016067、2016068、2016069、2016070》，为上述借款提供连带责任保证。同时，全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司也为上述借款提供连带责任保证。截至2017年12月31日，实际使用额度为流动资金借款14580万元。

（3）公司2016年8月9日与远东宏信（天津）融资租赁有限公司通过上海华瑞银行股份有限公司委托借款金额为人民币12220万元，借款期限为3年。公司实际控制人杨建新、股东徐佳东分别签署了保证函《编号分别为：HXWD2016050、2016051》，为上述借款提供连带责任保证。同时，全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司也为上述借款提供连带责任保证。截至2017年12月31日，实际使用额度为流动资金借款6722.872659万元。

（4）公司2016年12月28日与招商银行银行股份有限公司太原分行申请综合授信额度为人民币17000万元，借款期限为3年。公司实际控制人杨建新、樊梅花签署了《最高额不可撤销担保书编号为： 2016年太字第1016120004-3、1016120004-4》，为上述借款提供连带责任保证，同时，全资子公司深圳市环球

易购电子商务有限公司也为上述借款提供连带责任保证。截至2017年12月31日，实际使用额度为并购贷款13000万元。

(5) 公司2017年6月6日与远东宏信（天津）融资租赁有限公司通过上海华瑞银行股份有限公司委托借款金额为人民币8000万元，借款期限为2年。公司实际控制人杨建新、樊梅花、股东徐佳东分别签署了保证函《编号分别为：HXWD2017025》，为上述借款提供连带责任保证。同时，全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司也为上述借款提供连带责任保证。截至2017年12月31日，实际使用额度为流动资金借款7904万元。

7. 关键管理人员报酬

单位:万元

项 目	2017 年度报酬总额（税前）	上期发生额报酬总额（税前）
关键管理人员	236.31	193.30

十、股份支付

1.股份支付总体情况

单位：万元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,768.63
公司本期行权的各项权益工具总额	4,513.20
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2015年4月28日授予的股票期权授予价格40.75元，自授予日起12个月后、24个月后、36个月后分别解锁比例为20%、20%、60%。 2015年12月7日授予的限制性股票授予价格为22.72元，自授予日起12个月后、24个月后、36 个月后分别解锁的20%、30%、50%。

其他说明

2015 年 4 月 28 日董事会审议并通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意向 12 名激励对象授予 300 万股股票期权，授予价格为 40.75 元，授予日为 2015 年 4 月 28 日。本计划授予的股票期权自授权日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 20%：20%：60%的比例分三期行权。

2015年12月4日第三届董事会第二次会议审议并通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向15名激励对象授予900万股限制性股票，授予价格为22.72元，授予日为2015年12月4日。自首次授予之日起12个月为禁售期，禁售期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件下，激励对象可以分别自授予日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内分别申请解锁所获授限制性票总额的20%、30%、50%。该股票已于2016年1月7日上市。

2017年9月11日第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于向第三期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意向12名激励对象授予370万股股票期权，授予价格为19.51元，授予日为2017年9月11日。本计划授予的股票期权自授权日起满12个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来24个月内按50%：50%的比例分两期行权。

2017 年 12 月 5 日第三届董事会第三十七次会议审议通过《关于向第四期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意向 147 名激励对象授予 994 万股票期权，实际授予 972 万股，预留 198 万股，授予价格为 20.22 元，授予日为 2017 年 12 月 5 日。自首次授予之日起 18 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 54 个月内按 30%：30%：40%的比例分三期行权。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票或者股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,004.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,768.63

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

2. 或有事项

公司于资产负债表日未发生其他重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	76,060,849.66

公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,435,110,371 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元（含税），共计人民币 76,060,849.66 元，（实际分红总股本以公司未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为准。截至未来实施分配方案时股权登记日，公司股本因其他原因发生变动的，公司将保持每 10 股利润分配的额度不变，相应变动利润分配总额）剩余未分配利润转入下一年度。

上述分配预案于 2018 年 4 月 26 日经第三届董事会第 42 次会议审议通过，需提交公司 2017 年度股东大会批准后实施。

2. 其他资产负债表日后事项说明

（1）2018 年 1 月 15 日，公司全资子公司环球易购因业务发展需要，拟向中国银行股份有限公司深圳南头支行、中国工商银行股份有限公司深圳南山支行分别申请不超过人民币 20,000 万元、15,000 万元的综合授信额度，授信期限均不超过 1 年，公司为其提供担保，具体以银行最终批复及合同约定为准。

（2）2018 年 1 月 15 日，公司全资子公司环球易购及孙公司深圳市君美瑞信息科技有限公司因业务发展需要，拟共同向交通银行股份有限公司深圳海德支行申请不超过人民币 20,000 万元的综合授信额度，其中君美瑞不超过 5,000 万元，期限不超过 2 年，公司为其提供担保，具体以银行最终批复及合同约定为准。

（3）2018 年 1 月 31 日，股东大会审议通过了关于公司对深圳前海帕拓逊网络技术有限公司收购股权暨关联交易的议案，目前该交易已完成，公司持有帕拓逊 100%的股权。

（4）2018 年 1 月 24 日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组实施情况新增股份上市，优壹电商已于 2017 年 12 月 13 日领取了上海市普陀区市场监督管理局签发的营业执照，公司持有优壹电商 100%的股权。

（5）2018 年 3 月 30 日，公司第三届董事会第四十一次会议审议通过了《关于变更非公开发行股票部分募集资金用途的议案》，为了进一步提高募集资金的使用效率和盈利水平，公司拟将"跨境进口电商平台建设项目"中的 36,000.00 万元变更投向"跨境出口 B2B 电商平台建设项目"。

（6）2018 年 3 月 31 日，公司全资子公司环球易购因业务发展需要，拟向中国农业银行股份有限公司深圳市分行、宁波银行股份有限公司深圳分行、中国民生银行股份有限公司深圳分行、汇丰银行（中国）有限公司深圳分行分别申请不超过人民币 10,000 万元、10,000 万元、20,000 万元和 1,000 万美元的综合授信，授信期限分别不超过 1 年、2 年、1 年、1 年。公司为其提供担保，具体以银行最终批复及合同约定为准。

（7）公司全资孙公司香港环球易购电子商务有限公司原向香港上海汇丰银行有限公司申请的总额 1,500 万美元的贸易融资项下的商品采购贷款业务于 2017 年 10 月 15 日到期，现申请续授信业务，用于支付广告代理商广告费及采购货款，贷款期限不超过 3 年，公司为其提供连带责任担保，香港环球提供借款金额的 30%的保证金保证。具体以银行最终批复及合同约定为准。

（8）公司 2018 年 1 月 29 日与中国民生银行股份有限公司太原分行申请并购贷款人民币 15000 万元，借款期限为 3 年。公司实际控制人杨建新、樊梅花、股东徐佳东签署了《保证合同编号：个担保字第 2017 保 025 号、个担保字第 2017 保 026 号、个担保字第 2017 保 027 号》，为上述借款提供连带责任保证，同时，全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司也为上述借款提供连带责任保证。对应借款

合同为：公借贷字第 2017 并贷 001 号，实际借款起止日为 2018 年 2 月 8 日-2021 年 1 月 29 日。

（9）本公司收到公司实际控制人杨建新先生、樊梅花女士的通知，其于 2018 年 4 月 21 日与徐佳东先生签署了《股份转让意向书》，其正在筹划将其持有的部分公司股份转让给公司第二大股东徐佳东先生或其指定的第三方，该事项将可能导致公司控制权发生变更。最终交易方案以正式签署的《股份转让协议》等文件为准，亦不排除因不能达成一致而终止上述交易的风险。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	846,008.68	100.00	42,300.43	5.00	803,708.25
其中：账龄组合	846,008.68	100.00	42,300.43	5.00	803,708.25
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**846,008.68**	**100.00**	**42,300.43**	**5.00**	**803,708.25**

接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,711,004.75	100.00	14,859,129.10	8.31	163,851,875.65
其中：账龄组合	169,858,607.94	95.05	12,141,456.11	7.15	157,717,151.83
其他组合	8,852,396.81	4.95	2,717,672.99	30.70	6,134,723.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**178,711,004.75**	**100.00**	**14,859,129.10**	**8.31**	**163,851,875.65**

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	846,008.68	42,300.43	5.00%
合 计	**846,008.68**	**42,300.43**	**5.00%**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-775,636.15 元，期初坏账准备 11,339,987.38 元剥离业务时转入山西百圆裤业有限公司。

（3）本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
郑州百瑞裤业有限公司	2,701,205.14

核销原因：郑州百瑞裤业有限公司已于 2017 年 6 月 16 日注销。

（4）应收账款前五名客户情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
客户 A	679,999.98	1 年以内	80.38	34,000.00
客户 B	166,008.70	1 年以内	19.62	8,300.44
合 计	**846,008.68**		**100.00**	**42,300.43**

2. 其他应收款

（1）按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	766,472,778.48	100.00	3,689,025.44	0.48	762,783,753.04
其中：账龄组合	43,430,508.89	5.67	3,689,025.44	8.49	39,741,483.45
其他组合	723,042,269.59	94.33			723,042,269.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**766,472,778.48**	**100.00**	**3,689,025.44**	**0.48**	**762,783,753.04**

接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,734,967.28	100.00	3,766,365.64	5.04	70,968,601.64
其中：账龄组合	74,734,967.28	100.00	3,766,365.64	5.04	70,968,601.64
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**74,734,967.28**	**100.00**	**3,766,365.64**	**5.04**	**70,968,601.64**

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,080,508.89	654,025.44	5.00%
1-2 年	30,350,000.00	3,035,000.00	10.00%
合 计	**43,430,508.89**	**3,689,025.44**	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备-77,340.20 元。

（3）其他应收款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
客户 A	510,350,475.52	1 年以内	往来款	66.58	
客户 B	212,691,294.07	1 年以内	往来款	27.75	
客户 C	41,820,000.00	1 年以内、1-2 年	保证金	5.46	3,604,000.00
客户 D	1,405,625.25	1 年以内	员工借款	0.18	70,281.26
客户 E	107,691.26	1 年以内	员工借款	0.01	5,384.56
合 计	**766,375,086.10**			**99.98**	**3,679,665.82**

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,026,149,010.67		4,026,149,010.67	4,097,911,110.67		4,097,911,110.67
对合营企业投资						
对联营企业投资	61,972,110.04		61,972,110.04	45,174,953.93		45,174,953.93
合 计	**4,088,121,120.71**		**4,088,121,120.71**	**4,143,086,064.60**		**4,143,086,064.60**

（1） 对子公司的投资

被投资单位	期初余额金额	本期增加	本期减少	期末余额金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西百圆裤业有限公司	32,841,575.67			32,841,575.67		
郑州百瑞裤业有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00			
合肥百圆裤业销售有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00			

被投资单位	期初余额金额	本期增加	本期减少	期末余额金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙诚勤服装有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00			
南京百圆裤业有限公司	37,000,000.00		37,000,000.00			
武汉百圆实宜舒商贸有限公司	17,626,700.00		17,626,700.00			
旅游圈（北京）控股有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
山西金虎信息服务有限公司	17,934,100.00			17,934,100.00		
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	757,084,935.00			757,084,935.00		
深圳市环球易购电子商务有限公司	3,192,023,800.00	20,114,600.00		3,212,138,400.00		
珠海市瀚海源投资管理有限公司		1,050,000.00		1,050,000.00		
合 计	**4,097,911,110.67**	**21,164,600.00**	**92,926,700.00**	**4,026,149,010.67**		

（2）对联营、合营企业投资

项 目	期初余额	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法确认的投资收益	增加投资	减少投资		
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	45,174,953.93	-3,202,843.89	20,000,000.00		61,972,110.04	
合 计	**45,174,953.93**	**-3,202,843.89**	**20,000,000.00**		**61,972,110.04**	

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,375,286.75	5,375,286.75	136,458,506.27	112,869,176.31
其他业务	8,185,885.76	2,181,370.56	11,091,979.24	2,408,182.64
合 计	**13,561,172.51**	**7,556,657.31**	**147,550,485.51**	**115,277,358.95**

说明：其他业务收入及其他业务支出分别为房屋租金收入及其成本。

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,202,843.89	-1,464,818.35
处置或注销长期股权投资收益	-2,099,388.52	25,781,508.74
合 计	**115,197,767.59**	**24,316,690.39**

十五、补充资料

1. 非经常性损益对净利润的影响

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益》（"中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号"），本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,214,179.31	42,282,173.37
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,113,726.66	5,175,795.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,142,135.88	388,651.42
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,444,779.32	-4,335,250.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	**16,596,903.91**	**43,511,370.47**
减：所得税费用（所得税费用减少以"-"表示）	2,865,451.29	10,391,870.12
非经常性损益净额	13,731,452.62	33,119,500.35
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	108,310.94	-6,714.55
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	13,623,141.68	33,126,214.90

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求，本公司本年度加权平均计算的净资产收益率和每股收益如下：

（一）本期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于本公司股东的净利润	16.62%	0.52	0.52
归属于本公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	16.31%	0.51	0.51

（此页无正文）

跨境通宝电子商务股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一八年四月二十六日

编号: 104005569

营业执照

(10-1)

(副 本)

统一社会信用代码 91110101085530 78XF

名　　称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人	张增刚
成 立 日 期	2013年11月28日
合 伙 期 限	2013年11月28日至 长期
经 营 范 围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法律规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2017 年 11 月 23 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000415

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04　　发证时间：二〇一九年十二月三十日

证书有效期至：二〇二九年十二月三十日



会计师事务所

执业证书

名　　称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　二月　二十五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 葛国亮

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-07-18

工作单位 Work unit 中审会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 130531196907180977

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

中审会计师事务所(特殊普通合伙)

1101010110553

CPA任职资格检测合格

BICPA

2012

2011

2010

2013

2014

2015

2016

2017

130000190354

证书编号 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册单位 Authorized by Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance 一九九四年 五月 三十日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2017.2.22

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 /y 2 月 /m 28 日 /d

8

证书编号：130100250001
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 /y 2 月 /m 20 日 /d
Date of Issuance

4



姓名 Full name 刘富德
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-10-16
工作单位 Working unit 石家庄万信达会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 130104197210162465

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

石家庄万信达 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 /y 11 月 /m 8 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中嘉石家庄分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

10